



MUNICIPIO DE COSALA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO DE 2024

a) NOTAS DE DESGLOSE

(Cifras en Pesos)

IC-NEF-06-2403

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2024	2023
Efectivo	175,088.92	20,376.70
Bancos/Tesorería	11,982,158.78	3,860,420.13
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	70,988.75	70,988.75

2) Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Descripción	2024	2023
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	19.01	19.01
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	5,642,484.60	5,398,175.21
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	-336.57	-336.57
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	235,798.42	235,686.58

3) Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Descripción	2024	2023
Terrenos	24,081,574.87	24,081,574.87
Edificios no Habitacionales	11,497,351.11	11,497,351.11
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	62,036,201.92	62,036,201.92

4) Inversiones Financieras

5) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Descripción	2024	2023
Mobiliario y Equipo de Administración	2,291,867.88	2,314,992.12
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	77,591.76	77,591.76
Vehículos y Equipo de Transporte	5,780,315.11	5,780,315.11
Equipo de Defensa y Seguridad	227,475.05	227,475.05
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	18,460,206.50	18,448,142.50
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	69,020.00	46,980.00

6) Estimaciones y Deterioros

Descripción	2024	2023
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	11,136.00	11,136.00
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	3,128,115.14	3,142,957.37
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	209.94	209.94

7) Otros Activos

Pasivo

1) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Descripción	2024	2023
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	15,895,707.77	15,606,450.66
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	5,027,567.74	3,652,875.40
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	23,981,178.30	22,494,294.89
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	9,693,601.59	9,765,592.15
BANOBRA 91-2007 PORCION A CORTO PLAZO	129,916.01	0.00
Ingresos por Clasificar	1,340,102.04	1,316,339.54

2) Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Descripción	2024	2023
BANOBRAS 91-2007 PORCION A LARGO PLAZO	472,207.60	643,315.31

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1) Ingresos Presupuestales

Descripción	2024	2023
Impuestos Sobre los Ingresos	154,505.80	190,327.21
Impuestos Sobre el Patrimonio	1,729,281.41	2,694,996.77
Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	0.00	7,261.80
Accesorios de Impuestos	59,053.34	87,887.84
Otros Impuestos	454,297.61	729,724.16
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	95,974.73	500,775.12
Derechos por Prestación de Servicios	427,190.04	319,597.87
Accesorios de Derechos	20.35	54.46
Otros Derechos	501,438.63	553,695.28
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público	6,451.62	17,390.30
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	11,804.00	85,825.00
Multas	214,200.38	360,613.39
Aprovechamientos por Participaciones Derivadas de la Aplicación de Leyes	126,208.02	367,133.45
Accesorios de Aprovechamientos	1,263.54	43,567.74
Otros Aprovechamientos	555,644.72	552,001.55
Participaciones	21,028,423.50	76,653,780.74
Aportaciones	11,391,280.20	42,702,642.33
Convenios	10,900,000.02	43,546,675.42

2) Otros Ingresos

Descripción	2024	2023
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	30,606.55

Gastos y Otras Perdidas

1) Gastos Presupuestales

Descripción	2024	2023
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	7,818,361.35	29,718,864.68
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	4,126,298.40	12,210,734.40
Remuneraciones Adicionales y Especiales	2,238,725.46	16,009,064.22
Seguridad Social	1,551,376.68	4,450,872.33
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	3,448,733.67	14,562,759.96
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	183,434.79	988,876.75
Alimentos y Utensilios	0.00	17,355.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	1,382,362.05	4,666,788.37
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0.00	7,525.04
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	3,110,006.09	9,504,816.24
Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	10,909.08
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	893,862.51	4,374,154.53
Servicios Básicos	3,598,771.15	7,218,602.66
Servicios de Arrendamiento	41,460.00	209,900.00
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	51,923.92	190,958.04
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	16,317.38	41,968.42
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	4,341,370.96	9,980,654.19
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	4,668.00	170,371.00
Servicios de Traslado y Viáticos	73,020.81	516,491.87
Servicios Oficiales	678,062.06	2,284,376.78
Otros Servicios Generales	541,112.61	4,125,830.16
Asignaciones al Sector Público	2,296,000.00	9,830,736.00
Transferencias Internas al Sector Público	5,240,000.00	14,947,000.00
Transferencias a Entidades Paraestatales	47,894.49	188,464.24
Ayudas Sociales a Personas	389,625.00	1,110,627.48
Convenios de Descentralización y Otros	0.00	730,547.77
Intereses de la Deuda Pública Interna	174,351.90	52,031.24
Gastos de la Deuda Pública Interna	27,885.01	113,693.72

2) Otros Gastos

Descripción	2024	2023
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	8,282.01	10,968.87

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

Descripción	2024	2023
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	61,965,272.76	61,965,272.76
Aportaciones	39,281,607.61	39,281,607.61
Donaciones de Capital	1,194,900.00	1,194,900.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	21,488,765.15	21,488,765.15
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	15,925,547.69	-5,375,215.62
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	5,383,131.62	21,198,613.94
Resultados de Ejercicios Anteriores	28,716,064.60	7,468,489.30
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-12,790,516.91	-12,843,704.92

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1) Efectivo y Equivalentes

Descripción	2024	2023
Efectivo	175,088.92	20,376.70
Bancos/Tesorería	11,982,158.78	3,860,420.13
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	70,988.75	70,988.75

2) Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Descripción	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	
Terrenos	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00
Bienes Muebles	0.00
Mobiliario y Equipo de Administración	34,104.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	12,064.00
	22,040.00

3) Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro

Descripción	2024	2023
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	5,374,849.61	21,187,645.07
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	8,282.01	10,968.87
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	8,282.01	10,968.87
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	8,282.01	10,968.87

V) Conciliación Presupuestaria y Contable

1) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios

47,667,037.91

2. Más Ingresos contables no presupuestarios

2.1 Ingresos Financieros 0.00

2.2 Incremento por Variación de Inventarios 0.00

2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia 0.00

2.4 Disminución del Exceso de Provisiones 0.00

2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios 0.00

2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios 0.00

3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables

3.1 Aprovechamientos Patrimoniales 0.00

3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos 0.00

3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables 0.00

Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)

47,667,037.91

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

JOSE JUAN CONDE MADUEÑO

PRESIDENTE MUNICIPAL

JORGE ARAGON TORRES

TESORERO MUNICIPAL

YOLANDA RODRIGUEZ SANCHEZ

REGIDORA COMISIONADA DE HACIENDA

2) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)

42,309,728.28

2. Menos egresos presupuestarios no contables

34,104.00

- 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización
- 2.2 Materiales y Suministros
- 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración
- 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo
- 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio
- 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte
- 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad
- 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas
- 2.9 Activos Biológicos
- 2.10 Bienes Inmuebles
- 2.11 Activos Intangibles
- 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público
- 2.13 Obra Pública en Bienes Propios
- 2.14 Acciones y Participaciones de Capital
- 2.15 Compra de Títulos y Valores
- 2.16 Concesión de Préstamos
- 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos
- 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales
- 2.19 Amortización de la Deuda Pública
- 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)
- 2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables

0.00
0.00
22,040.00
0.00
0.00
0.00
0.00
0.00
12,064.00
0.00
0.00
0.00
0.00
0.00
0.00
0.00
0.00
0.00
0.00
0.00
0.00
0.00

3. Más gastos contables no presupuestales

8,282.01

- 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones
- 3.2 Provisiones
- 3.3 Disminución de Inventarios
- 3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia
- 3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones
- 3.6 Otros Gastos
- 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios

8,282.01
0.00
0.00
0.00
0.00
0.00
0.00

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)

42,283,906.29

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

JOSE JUAN CONDE MADUEÑO

PRESIDENTE MUNICIPAL

JORGE ARAGON TORRES

TESORERO MUNICIPAL

YOLANDA RODRIGUEZ SANCHEZ

REGIDORA COMISIONADA DE HACIENDA

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

a) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	1,863,590.00
8110	Ley de Ingresos Estimada	131,148,227.22
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	11,412,685.17
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	100,223,015.88
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	28,168.23
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	3,970,222.79
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	38,339,505.49

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

7640	Contrato de Comodato por Bienes	1,863,590.00
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	94,893,874.48
8150	Ley de Ingresos Recaudada	47,667,037.91
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	131,148,227.22
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	11,412,685.17

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

JOSE JUAN CONDE MADUEÑO

PRESIDENTE MUNICIPAL

JORGE ARAGON TORRES

TESORERO MUNICIPAL

YOLANDA RODRIGUEZ SANCHEZ

REGIDORA COMISIONADA DE HACIENDA